

学校编码: 10384
学号: 15520111151777

分类号_____密级_____
UDC_____

厦 门 大 学

硕 士 学 位 论 文

城乡教育差异对居民收入分配的影响
Impact of Gap in Urban-rural Education on
Household Income Distribution

段 琴

指导教师姓名: 林文生副教授

专 业 名 称: 税 务 硕 士

论文提交日期: 2014 年 月

论文答辩时间: 2014 年 月

学位授予日期: 2014 年 月

答辩委员会主席: _____

评 阅 人: _____

2014 年 月

厦门大学学位论文原创性声明

本人呈交的学位论文是本人在导师指导下,独立完成的研究成果。本人在论文写作中参考其他个人或集体已经发表的研究成果,均在文中以适当方式明确标明,并符合法律规范和《厦门大学研究生学术活动规范(试行)》。

另外,该学位论文为()课题(组)的研究成果,获得()课题(组)经费或实验室的资助,在()实验室完成。(请在以上括号内填写课题或课题组负责人或实验室名称,未有此项声明内容的,可以不作特别声明。)

声明人(签名):

年 月 日

厦门大学学位论文著作权使用声明

本人同意厦门大学根据《中华人民共和国学位条例暂行实施办法》等规定保留和使用此学位论文，并向主管部门或其指定机构送交学位论文（包括纸质版和电子版），允许学位论文进入厦门大学图书馆及其数据库被查阅、借阅。本人同意厦门大学将学位论文加入全国博士、硕士学位论文共建单位数据库进行检索，将学位论文的标题和摘要汇编出版，采用影印、缩印或者其它方式合理复制学位论文。

本学位论文属于：

（ ） 1. 经厦门大学保密委员会审查核定的保密学位论文，
于 年 月 日解密，解密后适用上述授权。

（ ） 2. 不保密，适用上述授权。

（请在以上相应括号内打“√”或填上相应内容。保密学位论文应是已经厦门大学保密委员会审定过的学位论文，未经厦门大学保密委员会审定的学位论文均为公开学位论文。此声明栏不填写的，默认为公开学位论文，均适用上述授权。）

声明人（签名）：

年 月 日

中文摘要

改革开放以来,随着我国经济快速发展,城乡居民收入呈现出巨大差距,并且这种差距还有日益扩大趋势。政府在调节收入分配时,税收政策并没有能发挥很好的效果,主要在于其税制结构设计具有一定的缺陷、结构不完整、内容不规范、监管不严格等弊端。因此,为了更好的调节收入分配,不仅要依靠税收政策,还要从其他方面探索有效途径。教育这一重要因素通过人力资本传导机制对居民收入分配产生作用,其影响更不能忽视。

本文运用理论和实证方法对我国城乡居民收入分配差异和城乡居民教育差异的现状、产生原因进行分析,认为二者具有密切联系。第一,我国居民收入存在极大的不均衡,城乡居民收入差距较大,分析显示城市居民收入高于农村居民收入。从已有理论可知,教育是导致城乡收入差异的重要因素。第二,我国城乡教育存在很大的差异,这种差异体现在多方面,包括办学条件、可及性等,一般而言城市教育各方面条件优于农村教育。第三,政府活动和制度对城乡教育差异具有很大影响,尤其是政府的教育财政经费投入直接导致了城乡教育质量的差异。城乡分治的二元经济更是加剧了城乡教育多年来不均衡发展。第四,城乡教育差异对居民收入分配具有显著影响。通过对我国 2001 至 2011 年省际面板数据进行分析,认为城乡教育差异缩小并没能改善收入分配,但是教育程度提高即教育扩展却有助于城乡收入分配的改善。因此提高城乡教育水平对于改善收入分配具有重要意义。

最后,为了更好的改善城乡教育差异和居民收入分配差异,本文从以下几个方面提出了政策建议。第一,加强和优化财政经费投入;第二,突破户籍制度对居民享受教育资源的限制;第三,完善劳动力市场;第四,继续推进义务教育,降低高等教育门槛;第五,推进其他类教育。

关键词: 城乡教育; 收入分配; 实证分析

ABSTRACT

Since reform and opening to the outside world, the economic develops rapidly in our county. We find that there is a big urban-rural gap in household income, and it has widening trend. Government in regulating income distribution, tax policy not able to play a good effect, mainly in its tax structure design has some flaws, the structure is not complete, the content is not standardized, such problems are not strictly regulated. Therefore, in order to better regulate the distribution of income, not only relying solely on tax policy , but also from other areas to explore effective ways. This important factor in education have an effect on the distribution of income residents through the transmission mechanism of human capital, its impact can not ignore.

The article combines the normal analysis and empirical analysis, analyzes the differences between urban-rural income and education, find out their current situation, the reason behind, their close relationship. Finally, put forward the following conclusions. Firstly, there has inequality in in urban and rural income, and it may be enlarging in future. The analysis shows that urban residents' income is higher than the income of rural residents. Existing theory shows that education is an important factor leading to differences in urban and rural income. Secondly, there is a big gap of education between urban and rural, we could find those differences on school conditions, enrollment opportunity, and so on. Generally speaking, urban school conditions are better than rural school conditions. Third, government activities and institutional differences between urban and rural areas have a significant impact on education, especially education funding led directly to the urban-rural differences in the quality of education. Urban-rural dual economic is exacerbated by the uneven development of urban and rural education over the years. Fourth, the urban-rural gap in education plays an important role in the enlarging of income gap. Through the analysis on China's 2001-2011 inter-provincial panel data, the results show no difference between urban and rural education can be reduced to improve income distribution, but higher levels of education, but that education helps to improve the urban expansion of the income distribution, thereby increasing the level of education for the improvement of urban and rural income distribution has important significance. Finally, in order to improve the differences between urban and rural education and income distribution differences, we propose policy recommendations from the following aspects. First, strengthen and optimize financial funding; Second, breaking the household registration system and enjoy restrict educational resources to residents; Third, improve the labor market; Fourth, continue to promote compulsory education, Lowering the threshold of higher education; Fifth, promote other types of education.

Key words: Urban-rural education ; Household Income distribution; Empirical analysis

目录

第 1 章 绪论	1
1.1 问题的提出	1
1.2 基本概念界定	3
1.3 文章基本结构	4
1.4 本文的研究方法	4
1.5 本文的创新点	5
1.6 本文的不足	5
第 2 章 文献综述	7
2.1 关于城乡居民收入分配研究	7
2.2 关于城乡教育研究	8
2.3 关于城乡教育对居民收入分配影响的研究	8
2.4 文献综述小结	11
第 3 章 理论分析	12
3.1 城乡居民收入差异	12
3.2 人力资本理论关于教育对收入影响的分析	14
3.3 教育投入的城乡差异	15
3.4 教育投入差异导致的城乡教育质量差异	17
3.4.1 城乡教育可及性差异	18
3.4.2 城乡基础教育办学条件差异	20
3.4.3 城乡高等教育差异	23
3.5 教育供给城乡差异的根源——二元经济体制	24
第 4 章 实证分析	26
4.1 模型设定	26
4.2 数据说明	27
4.3 回归分析	29
第 5 章 研究结论及建议	34

5.1 研究结论	34
5.2 改善城乡教育的建议	34
5.2.1 加强和优化财政经费投入.....	35
5.2.2 突破户籍限制实现城乡教育资源共享.....	37
5.2.3 完善劳动力市场.....	38
5.2.4 继续推进义务教育，降低高等教育入学门槛.....	39
5.2.5 鼓励其他类教育.....	39
参考文献	41
致谢	43

CONTENTS

1. Introduction.....	1
1.1 The problems	1
1.2 Main definitions.....	3
1.3 Structures	4
1.4 Research method	4
1.5 Innovative points	5
1.6 Shortcomings	5
2. Literature Reviews.....	7
2.1 Research on the urban-rural income distribution	7
2.2 Research on the urban-rural education	8
2.3 Research on the effect of urban-rural education on income distribution	8
2.4 Summary of literature review	11
3. Theoretical Analysis	12
3.1 Analysis of urban-rural income gap	12
3.2 Analysis on the human capital theory on the impact of education on income	14
3.3 Differences in educational investment.....	15
3.4 Different investment in education lead to different urban-rural education quality.....	17
3.4.1 Differences in availability in rural-urban areas	18
3.4.2 Urban-rural differences in schooling conditions of primary education.....	20
3.4.3 Urban-rural differences in higher education.....	23
3.5 Dual Economic System: roots of the Urban-rural differences in educational supply.....	24
4. Empirical Analysis	26
4.1 Model.....	26

4.2 Data.....	27
4.3 Analysis	29
5. Conclusions and Recommendations.....	34
5.1 Conclusions	34
5.2 Recommendations on improvement of education	34
5.2.1 Strengthen the financial expenditure	35
5.2.2 Breakthrough of household registration institution	37
5.2.3 Improve the labor market	38
5.2.4 Continue to promote primary education, reduce the threshold for higher education.....	39
5.2.5 Encouraging other kinds of education	39
References	41
Acknowledgements	43

第1章 绪论

1.1 问题的提出

改革开放以来,中国经济持续快速增长创造了发展的奇迹。但 GDP 数字上升的背后,我国居民收入的增长率比 GDP 增长速度低,居民收入分配状况畸形和扭曲的现象日益严重,特别是扩大了城乡居民之间的收入差距。2012 年我国 GDP 达到了 519322 亿元,比 1978 年的 3645.2 亿元增长了 515676.8 亿元,34 年间增长了 142 倍,经济增长速度举世瞩目。但是,我国居民收入基尼系数却早已经超过了国际警戒线——0.4,2009 年甚至达到了 0.49。虽然国家之后采取了一系列针对农村居民的增收措施,但 2013 年我国基尼系数仍旧达到 0.473 的水平,城乡居民收入差距逐步扩大的态势让人担忧。已经有研究认为在经济发展初期,收入差距拉大是正常现象,随着经济的不断发展,收入差距将逐步缩小,恢复正常状态。从我国目前的情况来看,还并没有越过经济理论中所说的收入差距缩小的临界点。

收入分配差距属于市场公平的范畴,非市场所能解决的,它是市场失灵的表现,政府需要“看不见的手”来调整。面对这种情况,政府不能简单的作为“守夜人”的角色,任其自由发展,在尊重市场规律,不打击个人积极性和损害经济效率的前提下,应该采取相应的措施对收入分配进行干预,使可以接受的收入差距回到正常的范围内。实际上,我国政府过去诸多不合理做法反而加剧了这一差距。政府早期为了进行国家经济建设,制定了优先发展城市的策略,人为造就了城乡发展的不均衡局面,农村在起步上就晚于城市。在城市和农村的发展中,政府对二者的投入区别对待,更加重了城乡在诸如医疗、卫生、交通、教育等公共资源方面的不均等。

政府在调节收入差距扩大这一问题时,税收政策并没有起到很好的作用。税收对收入分配公平的实现主要取决于采用何种税制结构,不同的税制结构对于收入分配的调节作用也有所不同。以直接税为主的税制结构侧重于社会公平的实现,可以有效调节收入分配和市场经济扭曲。以间接税为主的税制结构则不利于调节居民收入分配。在我国,对居民收入分配调节作用比较大的是属于直接税的

所得税和财产税及属于间接税的消费税,然而具体税种的调节功能却并没有很好的体现,税制结构本身也还存在一定的问题,对收入分配调节作用有限。主要原因有以下几点:第一,我国税制结构设计不完善。目前我国税制是以流转税和所得税为主,所得税在调节收入分配方面具有很大优势,但是由于其在目前税制结构中占比较低,对改善收入分配差距作用有限。第二,税种结构不完整、内容不规范。我国目前在收入和消费环节都设置了相应税种来调节收入分配,然而这些税种的征税范围、税负设计都存在一定的问题,使得其调节收入分配的作用大打折扣。此外,我国在财产环节上设置的税种还不健全,由于对居民财产进行调节的遗产税、赠与税等未全面开征,因而居民收入差距进一步扩大。第三,税收调节体系不健全,监管力度不够。我国目前主要依靠所得税调节收入分配,其调节力量有限。由于监管的缺失,各种偷逃税现象时有发生,尤其是高收入者的偷逃税,更是加剧了居民收入分配的差距。总得来说,目前我国税收政策在调节居民收入分配时并没有起到很好的作用。调节收入分配不仅要依靠税收政策,还应该寻找其他有效政策,运用多种政策合力调节城乡居民收入分配。

在城乡居民收入分配的改善中,教育投入与税收政策作用不同,它是在起点上保障受教育机会的公平,减少由于公民知识差异和教育程度导致的收入分配不公。因此,政府对教育的投入也是一项重要的收入分配调节措施,研究教育对城乡收入分配的影响,正是本文分析的重点。

从实践方面来看,我国在教育资源的城乡分配上显示出极大的不均衡。第一,城市基础教育的普及程度远远高于农村,在起步方面,农村远远落后于城市。2000年,国家提出“双基”任务,即“基本普及九年义务教育”和“基本扫除青壮年文盲”,到2005年全国普及范围已经达到了95%,比起90年代初的40%,总体提高了55%。当我们看到教育普及的成果时,也应该清楚地认识到依然有许多孩子没有在普及范围之内。中国人口众多,5%的数字也反映出上百万儿童没有获得上学机会。第二,城乡办学条件极为不均。从办学所需需要的硬件和软件两方面来评估,城乡存在巨大差异。第三,政府对办学的投入城乡差异大。城市办学由财政负担,农村办学主要由农民负担。尽管地方政府也要负担一部分农村办学的费用,由于各地财力不均衡,由此也导致了办学投入不均衡。由于无法负担高昂的学费,许多孩子选择了辍学,贫困导致了大量失学儿童的出现。第四,随着城市

化的发展,越来越多的流动人口,“留守儿童”的出现和“进城务工人员子女”的上学问题引起了我们极大的关注。这些孩子大多是随进城务工的父母呆在城市,或者随爷爷奶奶留守家中。许多媒体报道了进城务工人员子女在外地求学的状况,他们因为不能够轻易获得在当地学校学习的机会,只能选择在条件较差的打工子弟学校就读。打工子弟学校虽然在一定程度上解决了进城务工人员子女上学的问题,但是由于资金有限,大部分学校办学条件达不到国家规定的标准,存在诸多安全、卫生方面的隐患,随时面临被取缔的风险。基于教育对社会公平具有十分重要的影响以及城乡之间教育差距巨大,如何促进教育在我国城乡之间均衡发展,保障适龄儿童的受教育权,是我国政府应该关注的问题。

本文的研究重点是城乡教育差异对城乡收入分配的影响,试图回答以下几个问题:(1)我国城乡教育和居民收入具有什么样的差异,具体体现在哪些地方?

(2)城乡教育差异作用于城乡居民收入的机制。(3)如何从改善城乡教育入手从而改善城乡居民收入分配?

1.2 基本概念界定

为了防止在后文的分析中出现概念的混乱,先对文中的重要概念进行科学界定是必要的。以下分别对城乡、教育和可及性进行界定。

城乡:与国外对城乡的划分标准不同,我国在划分上按照城乡人口户籍标准。户籍制度将我国人口分为城市、镇、农村人口,为了方便研究,本文将城市、镇人口一起归入城市人口。将人口归类的时候,也清楚的反映了各自享有的不同教育等公共资源,本文主要采用了《中国统计年鉴》关于城乡的统计口径,以此为标准为研究带来了极大的便利。

教育:教育的含义很广泛,不仅包括学历教育,还包括各种非学历教育如技能培训、自我学习、家庭教育等,一切对个人思想道德、身心健康具有影响的社会实践活动都包括在内。本文研究的教育仅仅指我国目前的学历教育,从个人受教育阶段来说,具体包括学前教育、小学、初中、高中、大专及以上。考虑到目前学历教育可以用受教育年限来量化并且进行对比,而且学历教育相比其他教育对个人影响更大。因此,为了研究上的便利,本文将个人所受教育进行了简单化处理。

可及性：主要是用来表示居民获得教育机会的难易程度。可及性差异主要指居民在能否及时、方便、实际获得可接受和负担的各项教育资源方面的差异，包括义务教育、中高等教育。影响可及性的因素有多种，诸如学杂费、地理位置、办学条件等，本文主要从入学率、失学率、文盲率方面来考虑可及性差异。

1.3 文章基本结构

本文一共分为五章，第一章是引言部分，第二章是国内外相关文献综述，第三章是理论分析，第四章是本文的实证分析，第五章是本文的结论及建议。具体而言文章主体部分第三章至第五章各章安排如下：

第三章首先分析了城市和农村之间收入差距的现状，并且提出导致差异的原因中教育是重要的影响因素之一。其次，介绍了人力资本理论，并将教育对收入分配的影响进行了更进一步阐述。再次，对我国教育情况作了详细分析。由于教育具有公共品的性质，理论上应该由政府负责提供，然而长期以来我国教育出现城乡投入差异，这种投入差异直接导致了城乡教育质量差异。并且通过一系列指标对我国教育质量差异现状进行了分析。最后，分析了造成这种教育差异的根源在于我国独特的二元经济体制的长期存在。城乡之间的教育差异对我国居民收入分配的影响也不容忽视。

第四章为了更进一步分析城乡教育差异对居民收入分配的作用机制，本章进行了实证分析。在张海峰（2006）模型的基础上，运用我国 2001-2011 年的省际面板数据分析了城乡教育差异对收入分配的影响。结果表明，教育扩展是有利于我国城乡收入差距的进一步扩大，而城乡教育的均衡发展对改善收入分配的作用并不大。

第五章在前文理论和实证研究的基础上，提出了相关政策建议。通过研究发现，城乡教育和城乡收入具有密切关系，政府要通过改善教育从而达到改善城乡收入分配的目的，应该从五个方面入手：首先，加强和优化财政资金投入；第二，突破户籍制度对居民享受教育资源的限制；第三，完善劳动力市场；第四，继续推进义务教育，降低高等教育的门槛；第五，推进其他类教育。

1.4 本文的研究方法

本文的研究方法是理论分析和实证分析。首先，对中国教育的发展和城乡居民收入和农村分布现状之间的差异，利用具体的数据进行了分析。其次，通过经

济学理论分析,为城乡教育对居民收入分配影响提出理论支撑,并且剖析二者发生差异的根源。最后,运用2001-2011年我国27个省市的省际面板数据建立模型,量化二者相互影响机制,并且提出相关政策建议。

1.5 本文的创新点

首先,从研究角度来说,虽然有很多文献研究了教育对收入分配的影响,但是研究角度大多是从教育收益率、财政经费投入、教育扩展等方面,从城乡教育差异角度探索教育对收入分配的影响并不多见。本文选取这样一个角度,从城乡教育差异的现状进行分析,发现隐藏在城乡收入分配不公平背后的种种根源,希望能够对改善我国收入分配不公的现状有所帮助。

其次,从数据的选取上来看,已有研究者大多是分区域的探索教育对收入分配的影响,将全国分为东部、中部和西部三个地区来探讨,大多是揭示东部沿海发达地区与中西部欠发达地区教育差距与收入差距,这种分析较为宏观,并不能全面、直观反映我国情况。本文采用的我国27个省市(北京、天津、上海、西藏除外)2001-2011年的省际面板数据进行研究,更加全面细致地反映城乡差异,分析结果更为准确。

1.6 本文的不足

第一,由于没能获得2012年和2013年教育统计数据,本文只选取了2001-2011年的数据进行分析。但近几年国家加大了对乡村教育的投入,在一定程度上改变了城乡教育不均等的情况,由此产生的对收入分配的影响也会有所变化,但是碍于数据不能够获得,只好放弃近两年的数据,没能获得最新的研究成果,这对本文来说不能不是一种遗憾。

第二,由于技术方面的原因本文并未将各个教育阶段——基础教育、初等、中等和高等教育对收入分配的影响分离开来分别进行分析,最后只分析了个体总的受教育年限对收入分配的影响,没能进行更为细致的分析。

第三,实证分析时,选取了中国教育和收入的宏观数据,忽略了对收入具有影响的微观特征,比如工作地点、环境、家庭背景、地区平均工资差异、民族、性别、年龄、工作类别、个人所具有的技能等等。尽管固定效应模型能够在一定程度上消除这些因素的影响,但是仍然难以完全消除。最后的结果会导致模型高估教育对收入分配的影响,从而造成分析的不准确。因此,本文实证部分教育对

收入所具有的影响相比实际其实是具有夸大效应。虽然在建模过程中考虑到了城乡工资差异、工作地点等因素，由于数据无法获得，最后只能选择放弃这些控制变量。

厦门大学博硕士论文摘要库

Degree papers are in the "[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)". Full texts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to etd@xmu.edu.cn for delivery details.

厦门大学博硕士论文摘要库